

ООО «ЛСД»

142712, ОБЛАСТЬ МОСКОВСКАЯ, РАЙОН ЛЕНИНСКИЙ, РАБОЧИЙ ПОСЕЛОК ГОРКИ ЛЕНИНСКИЕ, УЛИЦА ЗАПАДНАЯ (ТЕХНОПАРК ПРОМЗОНА), СТРОЕНИЕ 17, ЭТАЖ 1 ОФИС 1

ОГРН: 1205000045535, ИНН: 5003139592, КПП: 500301001

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Общая информация об организации

Общество с ограниченной ответственностью «ЛСД» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Среднесписочная численность сотрудников Общества по итогам 2025 года составила 20 (двадцать) человек.

Основные виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом — 68.20.

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.5».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Балансовая стоимость основных средств (строка баланса 1150) на 31 декабря 2025 г. составила 1 588 тыс. руб. В состав основных средств Общества складское оборудование и штабелеры.

4. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

К НМА относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». НМА принимаются к учету по первоначальной стоимости. Способ начисления амортизации – линейный, начисляется начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Переоценка НМА не производится. Бухгалтерский учет вложений в НМА ведется на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы», субсчет 08.5, на котором формируется первоначальная стоимость складывающаяся из фактических затрат на создание.

Балансовая стоимость нематериальных, финансовых и других внеоборотных активов (строка баланса 1170) на 31 декабря 2025 г. составила 41 803 тыс. руб. Она включает:

- выданные обществом займы в сумме 41 598 тыс. руб.
- нематериальный актив веб сайт в сумме 205 тыс. руб.

5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

6. Финансовые и другие оборотные активы

Дебиторская задолженность отражается с применением счетов 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками», 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками», 71 «Расчеты с подотчетными лицами», 75 «Расчеты с учредителями», 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами», 68 «Расчеты по налогам и сборам», 69 «Расчеты по социальному страхованию и обеспечению». У Общества отсутствует просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2025 года.

Остаток финансовых и других оборотных активов по состоянию на 31 декабря 2025 г. (строка баланса 1240) составил 35 856 тыс. рублей., в том числе Дебиторская задолженность в сумме 35 752 тыс. рублей.

Состав финансовых и других оборотных активов:

Остаток по счету 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» в размере 2 901 тыс. рублей
Остаток по счету 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками» в размере 22 586 тыс. рублей,
Остаток по счету 60 «Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками» в размере 10 030 тыс. рублей,
Остаток по счету 71 «Расчеты с подотчетными лицами» в размере 235 тыс. руб.
Прочие Финансовые и другие оборотные активы в размере 104 тыс. рублей.

7. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность отражается с применением счетов 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками», 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками», 71 «Расчеты с подотчетными лицами», 75 «Расчеты с учредителями», 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами», 68 «Расчеты по налогам и сборам», 69 «Расчеты по социальному страхованию и обеспечению».

Кредиторская задолженность Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года (строка баланса 1520) составила 41 210 тыс. рублей. У Общества отсутствует просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2025 года

Состав кредиторской задолженности:

Остаток по счету 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками» в размере 4 869 тыс. рублей,
Остаток по счету 60 «Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками» в размере 13 025 тыс. рублей,
Остаток по счету 68 «Расчеты по налогам и сборам» в размере 21 082 тыс. рублей,
Остаток по счету 69 «Расчеты по социальному страхованию и обеспечению» в размере 839 тыс. рублей.
Остаток по счету 75 «Расчеты с учредителями» в размере 1 395 тыс. рублей.

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Учредители и участники общества:

Пястунович Давид	ИНН 771481502912	37,50 %	3 750,00 руб.
Капрова Евгения Григорьевна	ИНН 771474715420	18,75 %	1 875,00 руб.
Капров Леонид Григорьевич	ИНН 773312996072	25,00 %	2 500,00 руб.
Пястунович Яэль Дмитриевна	ИНН 774347454121	18,75 %	1 875,00 руб.

В 2025 году Обществом начислены дивиденды в сумме 8 549 тыс. руб., дивиденды выплачены не полностью в связи со смертью одного участника. Задолженность по невыплаченным дивидендам составила:

Выплата дивидендов 1 395 тыс. руб.

НДФЛ 208 тыс. руб.

ВСЕГО 1 603 тыс. руб.

9. Отчет о финансовых результатах Общества

Выручка Общества по итогам 2025 года составила 276 828 тыс. рублей (строка Отчета 2110).

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2025 год Обществом получена прибыль.

Чистая прибыль Общества по итогам 2025 года составила 40 952 тыс. рублей.

Начисленный налог при УСНО к уплате по итогам 2025 года составил 15 189 тыс. рублей.

10. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Пястунович Давид.

11. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

12. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «ЛСД»

Пястунович Давид